

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ประกอบด้วย กรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ นิติศาสตร์ และบริหารธุรกิจ ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่ง ดังนี้

ระหว่างวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 ถึง 16 มีนาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. นางสาวโสภณวดี เลิศมนัสชัย ประธานกรรมการ
2. ศาสตราจารย์บุญเสริม กิจศิริกุล กรรมการ
3. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สนั่น วิสุทธีศักดิ์ชัย กรรมการ

ระหว่างวันที่ 14 มิถุนายน 2561 ถึง 29 กันยายน 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. นายสุวิชัย ไรจนวานิช ประธานกรรมการ
2. นายนิวัติ ลมุนพันธ์ กรรมการ
3. นายเดชบุญ มาประเสริฐ กรรมการ

ตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2561 ถึงปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. นายเดชบุญ มาประเสริฐ ประธานกรรมการ
2. นายนิวัติ ลมุนพันธ์ กรรมการ
3. นางสาววิไล ตันตินันท์ธนา กรรมการ

โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงและตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอเพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี และระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การไฟฟ้านครหลวงดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายด้วยความโปร่งใส

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมร่วมกัน 7 ครั้ง ซึ่งมีการประชุมร่วมกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงิน โดยสอบทานข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินและประเด็นสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินของการไฟฟ้านครหลวงทั้งรายไตรมาสและประจำปี วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของการไฟฟ้านครหลวงได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและทันเวลา เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ของผู้ใช้งบการเงิน

2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของการไฟฟ้านครหลวง เพื่อให้มั่นใจว่ามีการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยเน้นการสร้างตระหนักรู้ในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณพนักงานและการป้องกันการทุจริต มีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมินการควบคุมของฝ่ายบริหาร และฝ่ายตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน COSO 2013 เพื่อให้การควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวง มีความเพียงพอ มีประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

5. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

6. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ดำเนินงานด้วยความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในหน้าที่ตรวจสอบ รักษาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยการสนับสนุนให้มีหน่วยงานอิสระจากภายนอกประเมินฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และพัฒนางานตรวจสอบภายในไปสู่มาตรฐานสากล รวมทั้งสนับสนุนการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิผล ในงานตรวจสอบ ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบสากล และได้รับการพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

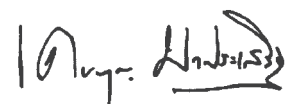
7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เกี่ยวกับขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงาน ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี และลดความซ้ำซ้อนของการทำงาน รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลเกี่ยวกับภารกิจ แผนงาน/โครงการที่สำคัญ ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข จากการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูง

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีการปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานกฎบัตรให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่าในปี 2561 การไฟฟ้านครหลวง ได้จัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร และผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของการไฟฟ้านครหลวงเป็นสำคัญ



(นายเดชบุญ มาประเสริฐ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ